

关于广东风华高新科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况的专项说明

中喜专审 2023Z00134 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

目 录

- 1、 专项说明
- 2、 附表



关于广东风华高新科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项说明

中喜专审 2023Z00134 号

广东风华高新科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东风华高新科技股份有限公司（以下简称“风华高科”）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2023 年 3 月 24 日出具了中喜财审 2023S00340 号标准无保留意见的审计报告。

风华高科管理层按照中国证券监督管理委员会联合公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会公布的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和《深圳证券交易所上市公司业务办理指南》的规定编制了后附的风华高科 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是风华高科管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计风华高科 2022 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对风华高科实施于 2022 年度财务报表审计中按照《中国注册会计师审计准则第 1323 号——关联方》、《中国注册会计师审计准则第 1332 号——期后事项》等审计准则要求所执行的审计程序外，我们并未对前述汇总表所载信息执行额外的审计程序。

为了更好地理解风华高科 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供风华高科 2022 年年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为风华高科 2022 年年度报告的必备文件，随同其他文件一

起报送并对外披露。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）：_____

平威

中国注册会计师：_____

朱焕坛

中国·北京

二〇二三年三月二十四日

风华高科 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2022 年期初往来 资金余额	2022 年度往来累 计发生金额（不 含利息）	2022 年度往 来资金的利 息（如有）	2022 年度偿还 累计发生额	2022 年期末往 来资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人 及其附属企业										
前控股股东、实际控制 人及其附属企业										
其他关联方及其附属 企业										
小计	——	——	——						——	——
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2022 年期初往来 资金余额	2022 年度往来累 计发生金额 （不含利息）	2022 年度往 来资金的利 息（如有）	2022 年度偿还累 计发生额	2022 年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人 及其附属企业	广东省广晟财务有限公司	同一实际控制人	货币资金	87,083.04	278,698.83	973.65	126,197.89	240,557.64	存放货币资金及 利息	经营性往来
	广东省电子技术研究所	同一实际控制人	其他非流动资产	89.62	-	-	89.62	-	预付设备款	经营性往来
	广东中南建设有限公司	同一实际控制人	其他非流动资产	6,170.50	-	-	6,170.50	-	预付工程款	经营性往来
	广东中南建设有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	28.44	-	-	28.44	往来款	非经营性往来
	佛山电器照明股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	75.78	308.22	-	367.16	16.84	销售商品	经营性往来
	佛山电器照明股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	2.00	-	1.00	1.00	竞价保证金	经营性往来
	佛山市国星光电股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	8.06	87.61	-	67.85	27.82	销售商品	经营性往来
	佛山市国星光电股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款	-	26,881.93	-	13,440.97	13,440.97	股权转让款	经营性往来
	佛山皓徕特光电有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	2.18	-	-	2.18	销售商品	经营性往来
	佛山电器照明（新乡）灯光有限公司	同一实际控制人	应收账款	6.16	15.22	-	18.26	3.12	销售商品	经营性往来

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2022 年期初往来 资金余额	2022 年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2022 年度往 来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还 累计发生额	2022 年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人 及其附属企业	广东芯陶微电子有限公司	本公司的联营企业、 同一实际控制人	应收账款	63.36	164.63	-	174.10	53.90	销售商品	经营性往来
	广州长建物业管理有限公司	同一实际控制人	其他应收款	7.13	120.54	-	120.84	6.83	厂房租金及往来 款	经营性往来
	广州凯旋大酒店有限公司	同一实际控制人	其他应收款	1.00	-	-	-	1.00	押金	经营性往来
	广东一新长城建筑集团有限公司	同一实际控制人	其他非流动资产	424.01	-	-	424.01	-	预付工程款	经营性往来
	广东风华芯电科技股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	2.91	-	-	2.91	销售商品	经营性往来
	广东风华芯电科技股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款	6,488.12	-	-	6,236.85	251.27	往来款	非经营性往来
	柳州桂格复煊科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	164.29	-	123.61	40.68	销售商品	经营性往来
	佛山照明禅昌光电有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	70.19	-	0.61	69.58	销售商品	经营性往来
	小计	——	——	100,416.78	306,546.99	973.65	153,433.26	254,504.16		
上市公司的子公司及 其附属企业	四平市吉华高新技术有限公司	本公司的子公司	其他应收款	300.26	9.27	-	-	309.53	往来款	非经营性往来
	肇庆风华机电进出口有限公司	本公司的子公司	其他应收款	3,076.79	-	-	21.47	3,055.32	往来款	非经营性往来
	风华高新科技（香港）有限公司	本公司的子公司	其他应收款	2,900.00	-	-	-	2,900.00	往来款	非经营性往来
	广东国华新材料科技股份有限公司	本公司的子公司	其他应收款	128.91	1,564.75	-	1,531.06	162.60	厂房租金及经营 性往来	经营性往来
	广东风华超导科技有限公司	本公司的子公司	其他应收款	2,164.05	-	-	1,658.71	505.35	往来款	非经营性往来
	小计	——	——	8,570.01	1,574.02	-	3,211.24	6,932.80		
其他关联方及其附属 企业	广东风华特种元器件股份有限公司	本公司联营企业	其他应收款	0.31	37.92	-	37.78	0.45	厂房租金	经营性往来
	广东风华特种元器件股份有限公司	本公司联营企业	应收账款	33.12	93.80	-	115.48	11.44	销售商品	经营性往来
	肇庆科华电子科技有限公司	本公司联营企业	应收账款	-	39.00	-	19.68	19.32	销售商品	经营性往来
	光颀科技股份有限公司	本公司联营企业	应收账款	146.79	618.65	-	609.93	155.50	销售商品	经营性往来

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2022 年期初往来 资金余额	2022 年度往来累 计发生金额 (不含利息)	2022 年度往 来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还 累计发生额	2022 年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属 企业	广东风华新能源股份有限公司	本公司的联营企业、 同一实际控制人	其他应收款	-	104.30	-	0.26	104.04	厂房租金	经营性往来
	A&G CERAMICS CO., LTD.	本公司合营企业	应收账款	72.35	902.18	-	66.94	907.59	销售商品	经营性往来
	广东肇庆微硕电子有限公司	其他关联公司	其他应收款、一 年内到期的非流 动资产	3,060.40	1,070.81	-	3,984.04	147.17	往来款	非经营性往来
	广东肇庆微硕电子有限公司	其他关联公司	应收账款	-	4.83	-	4.10	0.73	销售商品、提供劳 务	经营性往来
	光颀电子（无锡）有限公司	本公司联营企业子 公司	应收账款	71.87	317.80	-	328.09	61.58	销售商品	经营性往来
	长春光华微电子设备工程中心有限 公司	其他关联公司	预付账款	0.05	-	-	-	0.05	预付材料款	经营性往来
	奈电软性科技电子（珠海）有限公司	其他关联公司	其他应收款	7,350.30	86.30	-	5,741.94	1,694.66	往来款	非经营性往来
	小计	——	——	10,735.19	3,275.59	0.00	10,908.24	3,102.53		
总计	——	——	——	119,721.98	311,396.60	973.65	167,552.74	264,539.49	-	——

说明：上表若出现总计数尾数与所列数值总和尾数不符的情况，均为保留单位人民币万元计算过程中四舍五入所致。